



GERENCIA DE RIESGOS



INFORME DE MONITOREO DE
RIESGOS INSTITUCIONALES
1 al 30 de septiembre de 2024

Tabla de Contenido

INTRODUCCIÓN	2
OBJETIVO.....	2
ALCANCE.....	2
1. METODOLOGÍA.....	2
2. ESTRUCTURA RIESGOS INSTITUCIONALES EMB.....	4
2.1 RIESGOS DE GESTIÓN.....	6
2.2 RIESGOS DE CORRUPCIÓN	8
2.3 RIESGOS FISCALES	10
2.4 RIESGOS DE SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN.....	12
3. RESULTADOS DEL MONITOREO	13
3.1 MATERIALIZACIÓN DE RIESGOS Y ALERTAS TEMPRANAS	14
3.2 SEGUIMIENTO A RIESGOS MATERIALIZADOS Y ALERTAS TEMPRANAS MONITOREO ANTERIOR	15
3.3 ESTADO DE PLANES DE ACCIÓN.....	16
3.4 MATRICES DE RIESGOS	17
3.5 RESULTADOS.....	18
4. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES	28
5. PASOS A SEGUIR	29

INTRODUCCIÓN

Este informe tiene como finalidad presentar los resultados obtenidos en el marco del monitoreo de riesgos del periodo, el cual es liderado por la Gerencia de Riesgos y cuyo alcance es aplicable a todos los procesos de la entidad y en las categorías de riesgos de Gestión, Corrupción, Fiscales y de Seguridad de la Información, el cual se encuentra enmarcado bajo los lineamientos establecidos por el Departamento Administrativo de la Función Pública DAFP en la Guía de Administración de Riesgos V.6., la metodología establecida en el Manual para la gestión de riesgos institucionales de la EMB y las matrices de riesgos de los procesos.

OBJETIVO

Socializar los resultados obtenidos en el marco de la etapa de monitoreo de riesgos acorde con la información reportada por la primera línea de defensa, con el propósito de asegurar el logro de los objetivos institucionales y facilitar la adopción de medidas en relación con la gestión de los riesgos de la Entidad.

ALCANCE

Inicia con la solicitud de reporte del monitoreo a los procesos y finaliza con el análisis, conclusiones y socialización del informe. El monitoreo se aplica a los riesgos identificados en cada uno de los procesos de la EMB y corresponde al periodo comprendido del 1 al 30 de septiembre de 2024.

1. METODOLOGÍA

La gestión de riesgos de la EMB se basa en la Guía de Administración de Riesgos del DAFP versión 6 y los lineamientos del GR-MN-001 Manual para la gestión de riesgos institucionales de la EMB, aprobado en el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno del 30 de agosto de 2023 - Acta No 4.

Para el monitoreo de riesgos de la EMB se toman como base las matrices de riesgos definidas y la información suministrada por la primera línea de defensa respecto a la materialización de los riesgos, alertas tempranas, ejecución de los controles y estado de avance de los planes de acción, para lo cual la Gerencia de Riesgos analiza la información y emite las recomendaciones que sean pertinentes.

La Gerencia de Riesgos solicitó a los procesos mediante correo electrónico del 1 de octubre el reporte del monitoreo de riesgos y las evidencias correspondientes, realizando reuniones de monitoreo con cada uno de los procesos el 3, 8, 9 y 10 de octubre de 2024.

Los procesos sobre los cuales se realizó el presente monitoreo son los listados a continuación, en donde se presentan la cantidad de riesgos de acuerdo con su tipología: riesgos de gestión (RG) que representan el 50%, riesgos de corrupción (RC) que representan el 19%, riesgos fiscales (RF) que

representan el 26% y los riesgos de seguridad de la información (RI) que representan el 5%, así mismo se indican la cantidad de controles no duplicados asociados por cada proceso:

No.	Siglas	Proceso	RG	RC	RF	RI	Total Riesgos	%	Total Controles	%
1	PE	Planeación Estratégica	2	0	0	0	2	2%	4	2%
2	GI	Gobierno Corporativo y relaciones	2	1	0	0	3	3%	5	3%
3	DO	Desarrollo Organizacional	4	0	1	0	5	4%	7	4%
4	GR	Gestión de Riesgos	2	0	2	0	4	4%	6	4%
5	CC	Comunicación Corporativa	2	1	0	0	3	3%	3	2%
6	CM	Cultura Ciudadana	1	0	0	0	1	1%	1	1%
7	PP	Planeación de Proyectos Férreos	1	1	0	0	2	2%	4	2%
8	DI	Gestión de proyectos de desarrollo inmobiliario y Urbanístico	1	1	2	0	4	4%	5	3%
9	PF	Gestión Integral de Proyectos Férreos	1	1	2	0	4	4%	5	3%
10	GA	Gestión Ambiental, Social y SST	3	0	0	0	3	3%	3	2%
11	AP	Gestión Adquisición Predial	5	2	2	0	9	8%	13	8%
12	OP	Operación y Mantenimiento (*)	N.A	N.A	N.A	N.A	N.A	0%	N.A	0%
13	GL	Gestión Legal	1	1	3	0	5	5%	5	3%
14	GC	Gestión Contractual	3	1	3	0	7	7%	5	3%
15	GF	Gestión Financiera	7	2	1	0	10	9%	22	13%
16	TH	Gestión de Talento Humano	5	2	3	0	10	9%	13	8%
17	RF	Gestión de Recursos Físicos	5	2	4	0	11	10%	20	12%
18	AC	Atención al Ciudadano	2	0	0	0	2	2%	4	2%
19	CA	Cumplimiento y Anticorrupción	2	0	0	0	2	2%	2	1%
20	GT	Gestión Tecnológica	1	2	2	3	8	8%	16	10%
21	GD	Gestión Documental	0	1	2	2	5	5%	9	5%
22	EM	Evaluación y mejoramiento de la gestión	2	1	0	0	3	3%	9	5%
23	AD	Control interno de Asuntos Disciplinarios	2	1	1	0	4	4%	5	3%
Total			54	20	28	5	107	100%	166	100%
			50%	19%	26%	5%				

(*) Nota: El proceso de Operación y Mantenimiento se encuentra inactivo.

	Estratégico		Misional		Apoyo y soporte		Seguimiento, Evaluación y Control
---	-------------	---	----------	---	-----------------	---	-----------------------------------

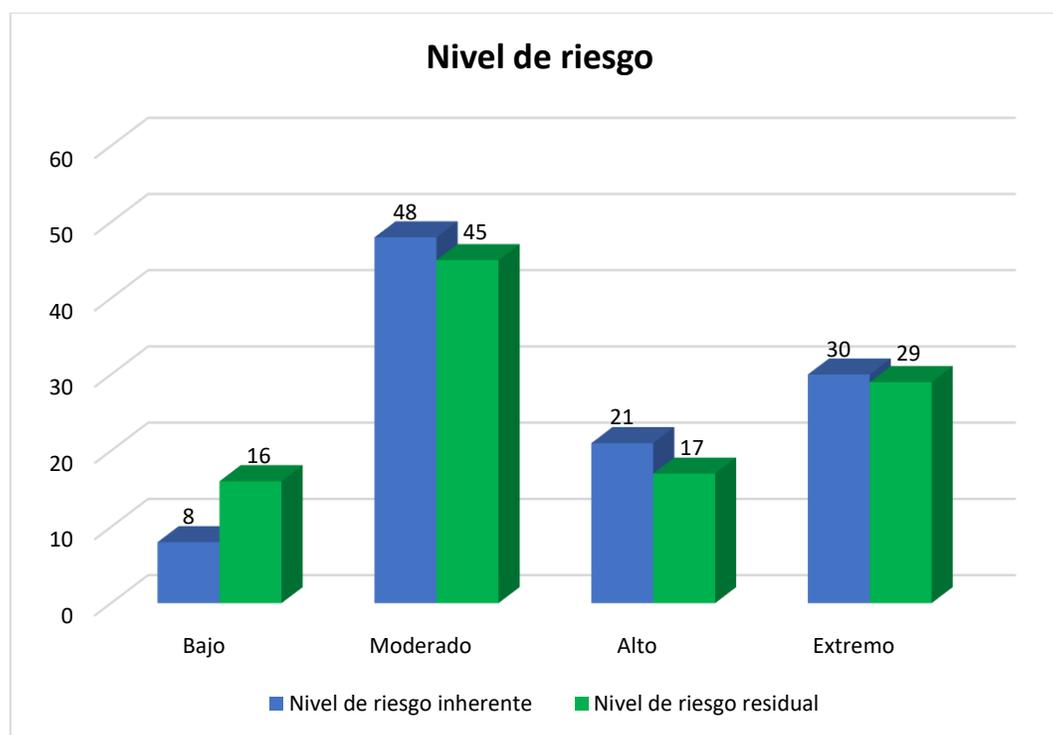
Fuente: Matriz de riesgos institucionales

Con relación a los 166 controles identificados, el 73% corresponde a 121 controles de tipo preventivo, el 22% a 37 controles de tipo detectivo y el 5% corresponden a 8 controles correctivos, los cuales están asignados a uno o varios riesgos dentro de un mismo proceso.



2. Estructura riesgos institucionales EMB

La Empresa Metro de Bogotá para la vigencia objeto de este informe, cuenta con 54 riesgos de gestión (50%), 28 riesgos fiscales (26%), 5 riesgos de seguridad de la información (5%) y 20 riesgos de corrupción (19%), para un total de 107 riesgos identificados.



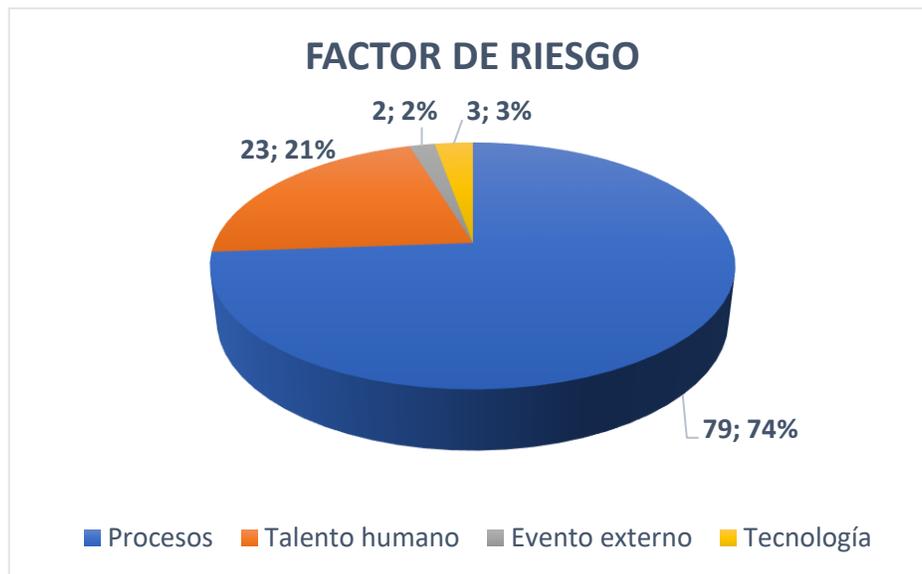
Fuente: Matriz de riesgos institucionales

Nivel de riesgo según tipología

	Gestión		Corrupción		Fiscal		Seguridad de la información		Total Nivel Inherente	Total Nivel Residual
	Inherente	Residual	Inherente	Residual	Inherente	Residual	Inherente	Residual		
Bajo	3	6			5	9		1	8	16
Moderado	31	30			17	13		2	48	45
Alto	13	12	1	1	2	2	5	2	21	17
Extremo	7	6	19	19	4	4			30	29
TOTAL	54	54	20	20	28	28	5	5	107	107

Fuente: Matriz de riesgos institucionales

Las siguientes gráficas muestran la estructura de los riesgos de acuerdo con las diferentes características de los riesgos institucionales de la EMB:



Fuente: matriz de riesgos institucionales

El 73.8% de los riesgos de la EMB, es decir, 79 de los 107 riesgos identificados tienen como factor de riesgo los procesos que corresponde a eventos relacionados con fallas en los procesos que deben realizar los servidores de la organización, el 21.5% de los riesgos de la EMB, es decir, 23 de los 107 riesgos identificados tienen como factor de riesgo el talento humano, dentro de los cuales se encuentran 3 riesgos de gestión y 20 riesgos de corrupción que tienen asociado este factor, le siguen 3 riesgos correspondientes al 2.8% asociados a eventos que pueden afectar la infraestructura tecnológica de la entidad, y por último el 1.9% de los riesgos vinculados a eventos externos.



Fuente: matriz de riesgos institucionales

El 72.9% de los riesgos de la EMB, es decir, 78 de los 107 riesgos identificados se encuentran clasificados en la categoría de Ejecución y administración de procesos lo cual es coherente con la distribución por factor de riesgo de la anterior gráfica, el 21,5% de los riesgos de la EMB, es decir, 23 de los 107 riesgos identificados se encuentran clasificados en la categoría de Fraude interno, es importante resaltar que, en este factor se encuentran los 20 riesgos de corrupción y 3 riesgos de gestión, el 1,9% de los riesgos de la EMB, es decir, 2 de los 107 riesgos identificados se encuentran clasificados en la categoría de Usuarios, productos y prácticas que son fallas negligentes o involuntarias de las obligaciones frente a los usuarios y que impiden satisfacer una obligación profesional frente a éstos, el 1,9% de los riesgos de la EMB, es decir, 2 de los 107 riesgos identificados se encuentran clasificados en la categoría de Fallas tecnológicas y el 1.9% restante se encuentran clasificados en las categorías de Daños a activos físicos.

2.1 Riesgos de Gestión

La EMB tiene identificados 54 riesgos de gestión los cuales tienen asignados 99 controles asignados y distribuidos en los procesos de acuerdo con la siguiente tabla:

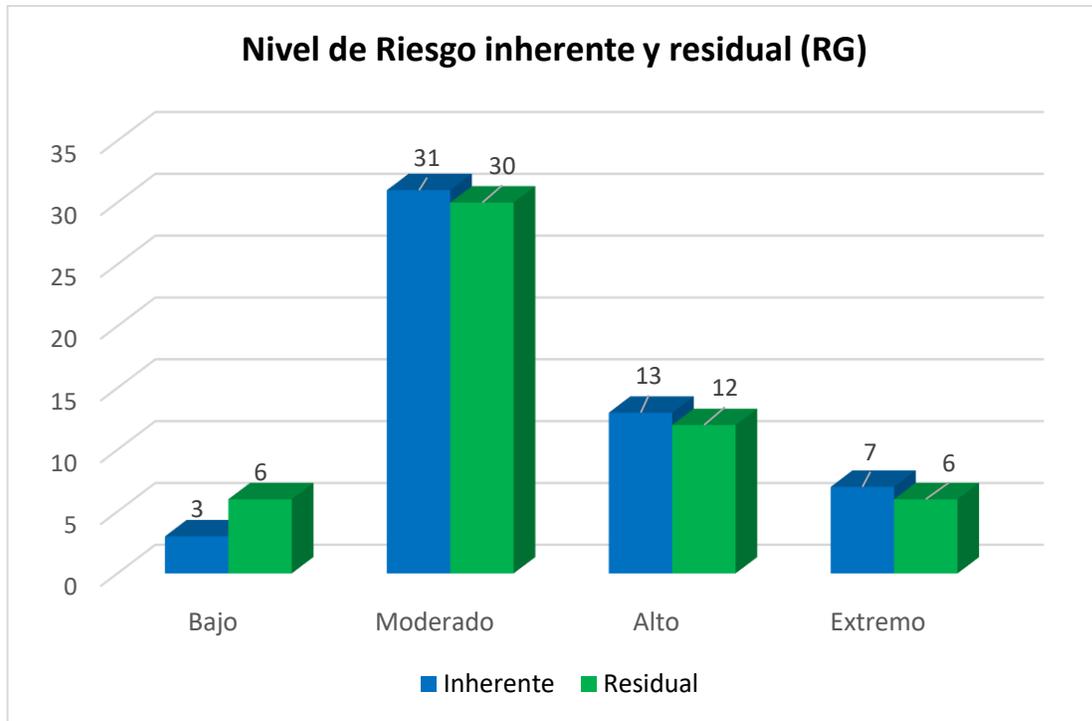
No.	Siglas	Proceso	RG	Total Controles
1	PE	Planeación Estratégica	2	5
2	GI	Gobierno Corporativo y relaciones	2	3
3	DO	Desarrollo Organizacional	4	7
4	GR	Gestión de Riesgos	2	3
5	CC	Comunicación Corporativa	2	2
6	CM	Cultura Ciudadana	1	1

7	PP	Planeación de Proyectos Férreos	1	2
8	DI	Gestión de proyectos de desarrollo inmobiliario y Urbanístico	1	2
9	PF	Gestión Integral de Proyectos Férreos	1	1
10	GA	Gestión Ambiental, Social y SST	3	3
11	AP	Gestión Adquisición Predial	5	11
12	OP	Operación y Mantenimiento	N/A	N/A
13	GL	Gestión Legal	1	2
14	GC	Gestión Contractual	3	5
15	GF	Gestión Financiera	7	17
16	TH	Gestión de Talento Humano	5	7
17	RF	Gestión de Recursos Físicos	5	9
18	AC	Atención al Ciudadano	2	4
19	CA	Cumplimiento y Anticorrupción	2	2
20	GT	Gestión Tecnológica	1	3
21	GD	Gestión Documental	0	
22	EM	Evaluación y mejoramiento de la gestión	2	7
23	AD	Control interno de Asuntos Disciplinarios	2	3
Total			54	99

Fuente: matriz de riesgos institucionales

Los riesgos de gestión (RG) se encuentran distribuidos de acuerdo con su nivel de riesgo inherente y residual así:

Nivel de Riesgo	Riesgos de Gestión			
	Inherente	%	Residual	%
Bajo	3	5,6%	6	11,1%
Moderado	31	57,4%	30	55,6%
Alto	13	24,1%	12	22,2%
Extremo	7	13,0%	6	11,1%
Total general	54	100%	54	100%



Fuente: matriz de riesgos institucionales

El 55.6% de los riesgos de gestión de la EMB se encuentran en el nivel de riesgo residual “Moderado” y tienen establecidos 47 controles, el 11.1% de los riesgos se encuentra en el nivel de riesgo residual “Bajo” y tienen establecidos 16 controles, estos 36 riesgos se encuentran dentro del nivel de apetito al riesgo establecido en la entidad.

Por otra parte, el 22.2% de los riesgos se encuentra en el nivel de riesgo residual “Alto” y tienen establecidos 24 controles, el 11.1% de los riesgos se encuentra en el nivel de riesgo residual “Extremo” y tienen establecidos 12 controles, estos 18 riesgos se encuentran fuera del nivel de apetito al riesgo establecido en la entidad, por lo cual adicional a los controles se establecieron planes de acción para su mitigación.

2.2 Riesgos de corrupción

La EMB tiene identificados 20 riesgos de corrupción los cuales cuentan con 35 controles distribuidos en los procesos de acuerdo con la siguiente tabla:

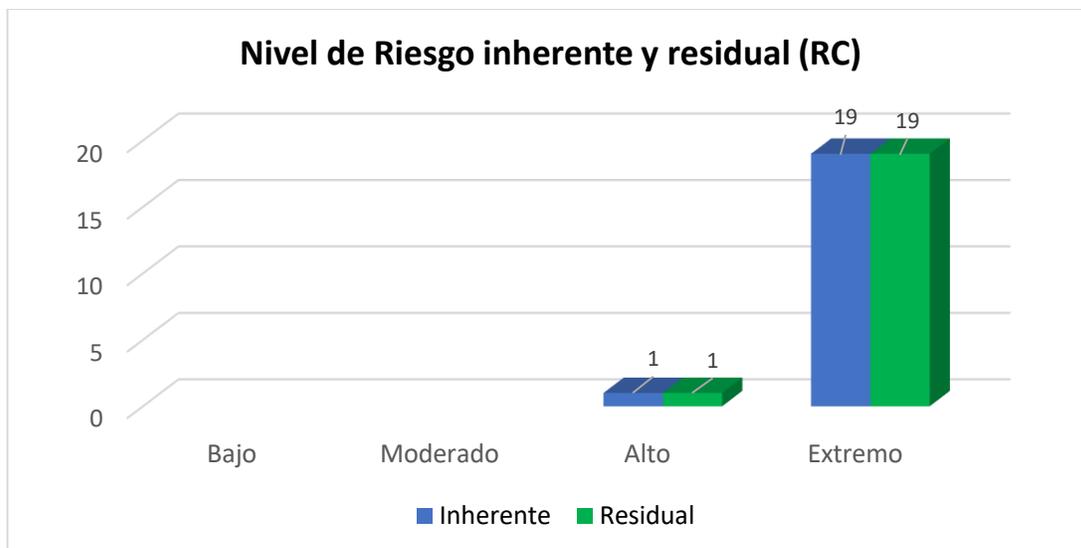
No.	Siglas	Proceso	RC	Total Controles
1	PE	Planeación Estratégica	0	N/A
2	GI	Gobierno Corporativo y relaciones	1	2
3	DO	Desarrollo Organizacional	0	N/A
4	GR	Gestión de Riesgos	0	N/A
5	CC	Comunicación Corporativa	1	1
6	CM	Cultura Ciudadana	0	N/A
7	PP	Planeación de Proyectos Férreos	1	2

8	DI	Gestión de proyectos de desarrollo inmobiliario y Urbanístico	1	1
9	PF	Gestión Integral de Proyectos Férreos	1	1
10	GA	Gestión Ambiental, Social y SST	0	N/A
11	AP	Gestión Adquisición Predial	2	3
12	OP	Operación y Mantenimiento	N/A	N/A
13	GL	Gestión Legal	1	1
14	GC	Gestión Contractual	1	1
15	GF	Gestión Financiera	2	3
16	TH	Gestión de Talento Humano	2	4
17	RF	Gestión de Recursos Físicos	2	5
18	AC	Atención al Ciudadano	0	N/A
19	CA	Cumplimiento y Anticorrupción	0	N/A
20	GT	Gestión Tecnológica	2	2
21	GD	Gestión Documental	1	4
22	EM	Evaluación y mejoramiento de la gestión	1	3
23	AD	Control interno de Asuntos Disciplinarios	1	2
Total			20	35

Fuente: matriz de riesgos institucionales

Los riesgos de corrupción (RC) se encuentran distribuidos de acuerdo con su nivel de riesgo inherente y residual así:

Corrupción				
Nivel de Riesgo	Inherente	%	Residual	%
Bajo	0	0,0%	0	0,0%
Moderado	0	0,0%	0	0,0%
Alto	1	5,0%	1	5,0%
Extremo	19	95,0%	19	95,0%
Total general	20	100%	20	100%



Fuente: matriz de riesgos institucionales

El nivel de impacto de los riesgos de corrupción se establece de acuerdo con la cantidad de respuestas afirmativas al cuestionario de 19 preguntas establecidas en la Guía de Riesgos del DAFP, los riesgos de corrupción no tienen controles que disminuyan impacto, razón por la cual el nivel de riesgo residual se mantiene igual al inherente.

Según la gráfica anterior, el 95% de los riesgos de corrupción de la EMB de acuerdo con su nivel de riesgo residual se encuentra en “Extremo” y se tienen establecidos 34 controles, el 5% se encuentra en el nivel de riesgo residual “Alto”, y se tiene establecido 1 control. Estos niveles de riesgo residual se encuentran fuera del nivel de apetito al riesgo establecido en la entidad, por lo cual adicional a los controles se establecieron planes de acción.

2.3 Riesgos Fiscales

La EMB tiene identificados 28 riesgos fiscales los cuales cuentan con 44 controles distribuidos en los procesos de acuerdo con la siguiente tabla:

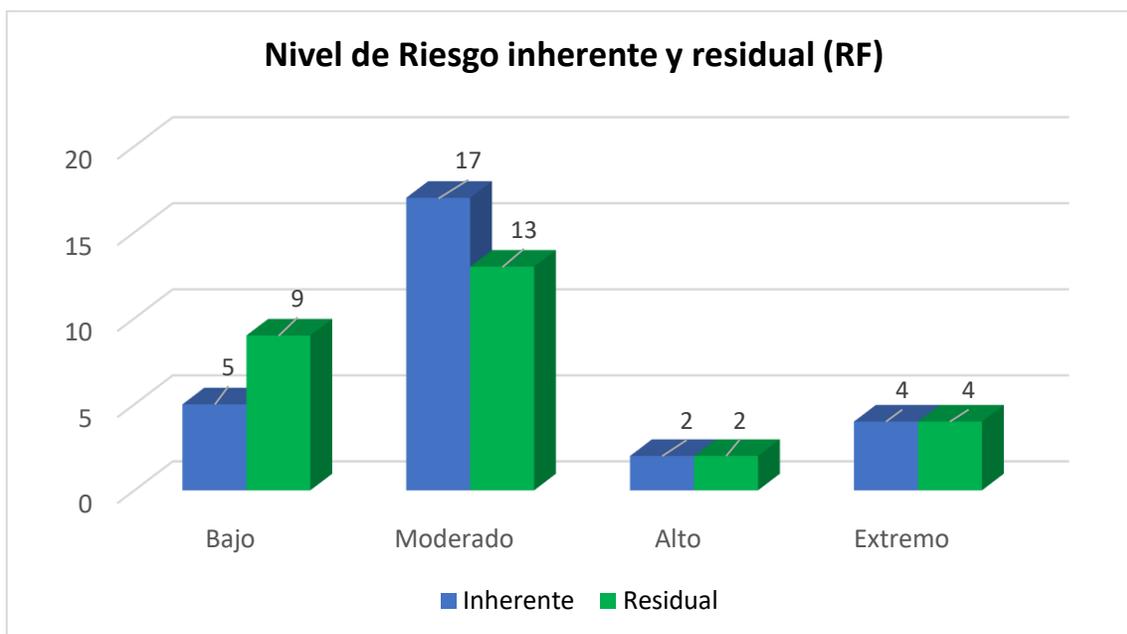
No.	Siglas	Proceso	RF	Total, Controles
1	PE	Planeación Estratégica	0	N/A
2	GI	Gobierno Corporativo y relaciones	0	N/A
3	DO	Desarrollo Organizacional	1	1
4	GR	Gestión de Riesgos	2	4
5	CC	Comunicación Corporativa	0	N/A
6	CM	Cultura Ciudadana	0	N/A
7	PP	Planeación de Proyectos Férreos	0	N/A
8	DI	Gestión de proyectos de desarrollo inmobiliario y Urbanístico	2	2
9	PF	Gestión Integral de Proyectos Férreos	2	4
10	GA	Gestión Ambiental, Social y SST	0	N/A
11	AP	Gestión Adquisición Predial	2	2
12	OP	Operación y Mantenimiento	N/A	N/A
13	GL	Gestión Legal	3	3
14	GC	Gestión Contractual	3	3
15	GF	Gestión Financiera	1	4
16	TH	Gestión de Talento Humano	3	4
17	RF	Gestión de Recursos Físicos	4	9
18	AC	Atención al Ciudadano	0	N/A
19	CA	Cumplimiento y Anticorrupción	0	N/A
20	GT	Gestión Tecnológica	2	3
21	GD	Gestión Documental	2	4
22	EM	Evaluación y mejoramiento de la gestión	0	N/A
23	AD	Control interno de Asuntos Disciplinarios	1	1
Total			28	44

Fuente: matriz de riesgos institucionales

Los riesgos fiscales (RF) se encuentran distribuidos de acuerdo con su nivel de riesgo inherente y residual así:

Nivel de Riesgo	Fiscal			
	Inherente	%	Residual	%
Bajo	5	17,9%	9	32,1%
Moderado	17	60,7%	13	46,4%
Alto	2	7,1%	2	7,1%
Extremo	4	14,3%	4	14,3%
Total general	28	100%	28	100%

Fuente: matriz de riesgos institucionales



Fuente: matriz de riesgos institucionales

El 46.4% de los riesgos fiscales de la EMB se encuentra en el nivel de riesgo residual “Moderado” y tienen establecidos 18 controles, el 32.1% de los riesgos se encuentra en el nivel de riesgo residual “Bajo” y tienen establecidos 13 controles, estos 22 riesgos se encuentran dentro del nivel de apetito al riesgo establecido en la entidad.

Por su parte, el 14.3% de los riesgos se encuentra en el nivel de riesgo residual “Extremo” y tienen establecidos 8 controles, el 7.1% de los riesgos se encuentra en el nivel de riesgo residual “Alto” y tienen establecidos 5 controles, estos 6 riesgos se encuentran fuera del nivel de apetito al riesgo establecido en la entidad, por lo cual adicional a los controles se establecieron planes de acción para su mitigación.

2.4 Riesgos de Seguridad de la Información

La EMB tiene identificados 5 riesgos de Seguridad de la Información los cuales cuentan con 22 controles distribuidos en dos procesos de acuerdo con la siguiente tabla:

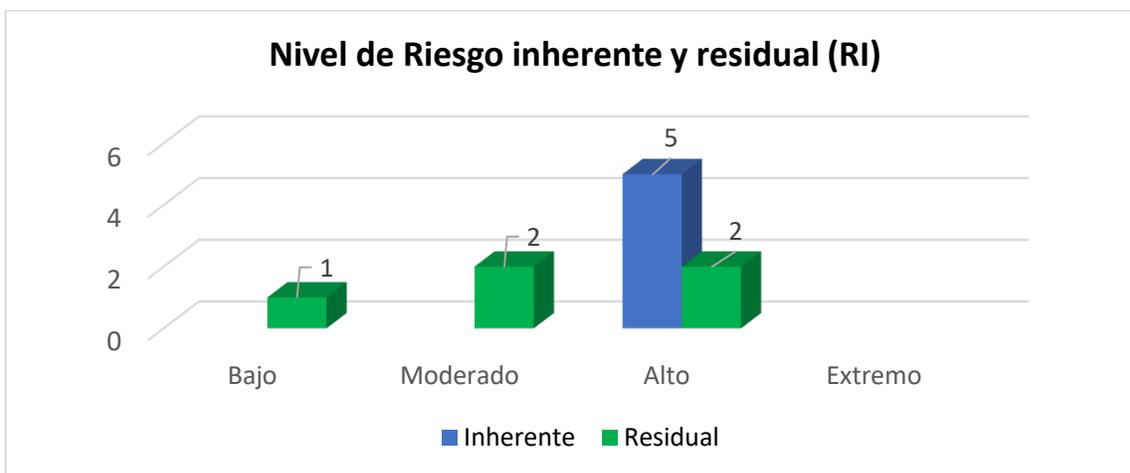
Clase	Siglas	Proceso	No. de Riesgos	No. de controles
Apoyo y soporte	GT	Gestión Tecnológica	3	15
	GD	Gestión Documental	2	7
Total			5	22

Fuente: matriz de riesgos institucionales

Los riesgos de Seguridad de la Información (RI) se encuentran distribuidos de acuerdo con su nivel de riesgo inherente y residual así:

Nivel de Riesgo	Seguridad de la información			
	Inherente	%	Residual	%
Bajo	0	0,0%	1	20,0%
Moderado	0	0,0%	2	40,0%
Alto	5	100,0%	2	40,0%
Extremo	0	0,0%	0	0,0%
Total general	5	100%	5	100%

Fuente: matriz de riesgos institucionales



Fuente: matriz de riesgos institucionales

El 20% de los riesgos de seguridad de la información de la EMB se encuentra en el nivel de riesgo residual “Bajo” y se tienen establecidos 7 controles para este riesgo, el 40% de los riesgos se encuentra en el nivel de riesgo residual “Moderado” y se tienen establecidos 8 controles, estos 3 riesgos se encuentran dentro del nivel de apetito al riesgo establecido en la entidad.

Por su parte, el 40% se encuentra en el nivel de riesgo residual “Alto” y se tienen establecidos 7 controles para estos 2 riesgos, los cuales se encuentran fuera del nivel de apetito al riesgo establecido en la entidad, por lo cual adicional a los controles se establecieron planes de acción.

3. Resultados del monitoreo

De acuerdo con la Política de Administración de Riesgos de la EMB y los roles de las líneas de defensa establecidos para el reporte de la gestión de riesgos y el monitoreo a la misma, a continuación, se presentan los resultados obtenidos en el monitoreo respecto al reporte de alertas tempranas y materialización de riesgos, la gestión realizada frente a los controles asociados a los riesgos, resultados de los KRI's (key risk indicators) y el avance en la ejecución de los planes de acción formulados.



La Gerencia de Riesgos cuenta con la información diligenciada del monitoreo y las evidencias en el repositorio de información dispuesto en el OneDrive, a continuación, se presenta el estado de aprobación de los monitoreos de riesgos por parte de los líderes de los procesos o sus delegados:

No.	Clase	Siglas	Proceso	Aprobación
1	Estratégico	PE	Planeación Estratégica	07/10/2024
2		GI	Gobierno Corporativo y relaciones	09/10/2024
3		DO	Desarrollo Organizacional	07/10/2024
4		GR	Gestión de Riesgos	11/10/2024
5		CC	Comunicación Corporativa	11/10/2024
6		CM	Cultura Ciudadana	11/10/2024
7	Misional	PP	Planeación de Proyectos Férreos	08/10/2024
8		DI	Gestión de proyectos de desarrollo inmobiliario y Urbanístico	10/10/2024
9		PF	Gestión Integral de Proyectos Férreos	10/10/2024
10		GA	Gestión Ambiental, Social y SST	11/10/2024
11		AP	Gestión Adquisición Predial	10/10/2024
12		OP	Operación y Mantenimiento (*)	N/A
13	Apoyo y soporte	GL	Gestión Legal	09/10/2024
14		GC	Gestión Contractual	11/10/2024
15		GF	Gestión Financiera	11/10/2024
16		TH	Gestión de Talento Humano	11/10/2024
17		RF	Gestión de Recursos Físicos	11/10/2024
18		AC	Atención al Ciudadano	11/10/2024
19		CA	Cumplimiento y Anticorrupción	09/10/2024
20		GT	Gestión Tecnológica	11/10/2024
21		GD	Gestión Documental	11/10/2024
22	Seguimiento, evaluación y control	EM	Evaluación y mejoramiento de la gestión	11/10/2024
23		AD	Control interno de Asuntos Disciplinarios	03/10/2024

Fuente: Matriz de riesgos institucionales

(*) Nota 1: El proceso de Operación y mantenimiento se encuentra inactivo.

3.1 Materialización de riesgos y alertas tempranas

En este período, no se reportan alertas tempranas adicionales a las indicadas en el numeral 3.2 de este documento; no obstante, sí se reporta la materialización de un riesgo en el proceso de Atención al Ciudadano.

- **Proceso de Atención al ciudadano:**

Riesgo de gestión AC-RG-001: *Posibilidad de impacto reputacional por el inicio de actuaciones administrativas o judiciales por parte de los grupos de interés y de valor, o quejas por la vulneración de los derechos humanos ante un trato cruel, inhumano o degradante, o sanciones por parte de los Entes de Control, debido a no dar respuesta a las PQRSD ciudadanas o dar respuesta fuera de los términos de ley, o incumplir los atributos de calidad (coherencia, claridad, calidez y oportunidad).*

Se presentó el vencimiento de una PQRSD que fue recibida directamente por los canales de atención a la ciudadanía dispuestos por el Concesionario Metro Línea 1 y se reporta su gestión extemporánea en el “Informe mensual de calidad de las respuestas, enviado por la Dirección Distrital de Calidad del Servicio”. Motivo por el cual, la Gerencia de Comunicaciones, Ciudadanía y Cultura notificó a la interventoría mediante oficio EXTS24-0006483 la gestión extemporánea realizada por el Concesionario para la petición con radicado BTE No. 382739202 (la respuesta se radicó un día después al término de ley), teniendo en cuenta, que es obligación de la interventoría, conforme a lo establecido en el apéndice A2 – Obligaciones específicas del contrato de interventoría en su numeral z, literal dd: *Llevar trazabilidad de las peticiones gestionadas por el Concesionario y hacer un control permanente en función de vigilar que las PQRs sean respondidas en los términos previstos en la Ley Aplicable.*



Fuente: Reporte de Monitoreo de Riesgos Institucionales

3.2 Seguimiento a riesgos materializados y alertas tempranas monitoreo anterior

En el mes anterior no se materializó ningún riesgo. En cuanto a las alertas tempranas se mantienen las dos alertas reportadas en anteriores monitoreos:

- **Proceso de Gestión Integral de Proyectos Férreos:** *“...con relación al pago de cantidades de obras para adecuación y reparación de desvíos por Componente D (Desvío) sobre las obras ejecutadas dentro del límite de intervención”.* Al respecto, el proceso indicó que se continúan las reuniones entre la Interventoría y la EMB, aún no se ha tomado una decisión definitiva.
- **Proceso Gestión de adquisición Predial:** *“Riesgo AP-RG-001 Posibilidad de impacto económico y reputacional por el pago de multas o sanciones y/o publicidad negativa hacia la EMB y/o acciones judiciales en contra de la Entidad, por la entrega inoportuna de los predios para el inicio de las obras de los proyectos, debido a dificultades o demoras en los trámites de alguna de las etapas de la gestión predial, y/o en la negociación y entrega del inmueble.”*

De acuerdo con lo informado por el proceso se han presentado situaciones particulares que han impedido la entrega de tres predios al Concesionario, como se detalla a continuación.

El proceso indica que se ha realizado seguimiento a los componentes técnicos y jurídicos para el avance en la gestión para la entrega de los predios al Concesionario, encontrando que para tres (3) de éstos, se han superado las fechas establecidas en el AT12 y sus modificatorios, sin que a la fecha se hayan materializado los impactos jurídicos, económicos y/o reputacionales descritos en el riesgo. Los predios corresponden a:

a) ID503 - Flotas Magdalena: Presencia de Determinante Ambiental ubicado en la Estación 9; para lo cual se realizaron actividades para la remediación ambiental en cabeza del contratista de demoliciones previa aprobación de la SDA. Para el presente monitoreo, el proceso indicó que mediante el radicado EXT24-0006352, se notificó al concesionario ML1 de la entrega material del predio para el día 11 de octubre de 2024.

b) ID 832 - Colindante con Bien de Interés Cultural: ubicado en la Estación 12, su situación imposibilitó la demolición total del mismo. Actualmente se encuentra en aprobación la alternativa presentada al IDPC, que se basa en realizar la construcción de una estructura que aisle el BIC del proyecto PLMB. La EMB le notificó al Concesionario la imposibilidad de poner a disposición el predio dentro de los plazos definidos, por lo anteriormente expuesto.

c) ID 1586, ID 1549 - Áreas HOMI: Áreas puestas a disposición del Concesionario ML1, quien en el mes de enero manifestó no suscribir el acta por encontrarse afectados al ser un bien de interés cultural – BIC. Actualmente se encuentra en revisión y ajuste por parte del Concesionario, la evaluación de una alternativa que permita modificar la ubicación de la pila para no afectar el predio.

3.3 Estado de planes de acción

De acuerdo con los planes de acción formulados en los procesos, se tienen un total de 50 planes para ejecutar en la vigencia 2024, de los cuales 23 planes equivalentes al 46% se encuentran cumplidos, 20 planes equivalentes al 40% se encuentran en ejecución, y 7 planes equivalentes al 14% no presentan avances, aclarando que se encuentran dentro de los plazos para su ejecución.

Teniendo un 54% de planes abiertos y un 46% de planes cerrados.

Proceso	Cumplido	En ejecución	Sin avance	Total
Atención al Ciudadano		1		1
Comunicación Corporativa		2		2
Control interno de Asuntos Disciplinario	2	1		3
Cultura Ciudadana		1		1
Cumplimiento y Anticorrupción		2		2
Desarrollo Organizacional			1	1
Evaluación y mejoramiento de la gestión	1			1
Gestión Adquisición Predial	2	2		4
Gestión Contractual		2		2
Gestión de proyectos de desarrollo inmobiliario y Urbanístico	2			2
Gestión de Recursos Físicos	3	1		4
Gestión de Riesgos		2	1	3
Gestión de Talento Humano	3			3
Gestión Documental	1	1		2
Gestión Financiera	2	1	2	5
Gestión Integral de Proyectos Férreos	1		1	2
Gestión Legal	1	1	1	3
Gestión Tecnológica	2	2		4
Gobierno Corporativo y relaciones	1		1	2
Planeación de Proyectos Férreos	1	1		2
Planeación Estratégica	1			1
TOTAL	23	20	7	50
	46%	40%	14%	100%

Fuente: Reporte de Monitoreo de Riesgos Institucionales

3.4 Matrices de riesgos

En este período se actualizaron las matrices de riesgos de los siguientes procesos y consecuentemente la matriz de riesgos institucionales.

- **Proceso de Gestión Legal:** se incluye para los controles GL-C1 y GL-C6, los códigos de los cuadros de control de defensa judicial y de asesoría jurídica, que se codificaron dentro del SG.
- **Proceso de Gestión de Recursos Físicos:** los controles RF-C18 y RF-C19 se incluyen dentro del “Procedimiento Control Operacional Ambiental (RF-PR-005)”, por lo que se cambia el atributo de cada control a documentado.
- **Proceso de Gestión Documental:** para el control GD-C9, se incluye el código del registro “GD-FR-059 Control de transferencias documentales primarias”.
- **Proceso de Gestión Tecnológica:** para el control GT-C16 se modificó su indicador.
- **Proceso de Comunicación Corporativa:** se modificó la fórmula para el cálculo del nivel de impacto inherente en los riesgos de corrupción.

3.5 Resultados

Se realizó monitoreo al 100% de los riesgos de gestión, fiscales, seguridad de la información y de corrupción, detallando en la tabla respectiva de cada proceso, materialización de los riesgos u ocurrencia de alertas tempranas, presentación de evidencias de ejecución y resultados de los indicadores de los controles y la cantidad de planes abiertos y cerrados por proceso.

Se aclara que, solo se mencionan aquellos controles que no se ejecutaron dada su periodicidad o porque no se presentó la actividad que lleva a su aplicación, caso contrario si no hay alguna situación en particular, se indica que, no se presentan observaciones tras haberse revisado los elementos indicados en la tabla de cada proceso, considerando que la información detallada de la gestión en cada proceso se registra en el Reporte de Monitoreo de Riesgos Institucionales.

A continuación, se presentan los resultados del monitoreo:

Planeación estratégica (PE)

No.	Siglas	Proceso	Materialización de riesgos	Alertas tempranas	Controles	Planes de acción	
						Abiertos	Cerrados
1	PE	Planeación Estratégica	No	No	Presentaron las evidencias e indicadores correspondientes.	0	1

- No se presentan observaciones.

Gobierno Corporativo y relaciones (GI)

No.	Siglas	Proceso	Materialización de riesgos	Alertas tempranas	Controles	Planes de acción	
						Abiertos	Cerrados
2	GI	Gobierno Corporativo y relaciones	No	No	Presentaron las evidencias e indicadores correspondientes.	1	1

- **GI-RC-001: “...manipulación o divulgación de información reservada relacionada con los asuntos de gobierno corporativo con el fin de favorecer intereses privados a cambio de la obtención de algún beneficio (...)”**: En relación con el control **GI-C5** no hubo vinculación de servidores, por esta razón no aplicó la suscripción de los documentos que establecen el compromiso de salvaguardar la información confidencial.

Desarrollo Organizacional (DO)

No.	Siglas	Proceso	Materialización de riesgos	Alertas tempranas	Controles	Planes de acción	
						Abiertos	Cerrados
3	DO	Desarrollo Organizacional	No	No	Presentaron las evidencias e indicadores correspondientes.	1	0

- **DO-RG-002: “...retrasos en la ejecución del Plan de Fortalecimiento MIPG...”:** Con relación al control **DO-C3** que corresponde a la formulación del plan de fortalecimiento 2024, éste se realiza anualmente y ya fue aprobado por el Comité Institucional de Gestión y Desempeño con el Acta No. 001 - CIGD 2024. Así mismo, no aplicó el control **DO-C4** de seguimiento a los avances en la ejecución del plan de MIPG en el CIGD, dado que su periodicidad es trimestral.
- **DO-RG-004: “...presentación de información estadística asociada a los procesos misionales de la EMB que no cumpla con los criterios de calidad requeridos...”:** con relación al control **DO-C7** no aplicó en este mes, dado que no se requirió actualización de la información estadística (la última reportada corresponde al Observatorio de ocupación y valor del suelo registrada en el Servicio Estadístico Nacional - SEN).

Gestión de Riesgos (GR)

No.	Siglas	Proceso	Materialización de riesgos	Alertas tempranas	Controles	Planes de acción	
						Abiertos	Cerrados
4	GR	Gestión de Riesgos	No	No	Presentaron las evidencias e indicadores correspondientes.	3	0

- **GR-RG-001 “...contratación extemporánea del Programa de seguros de la EMB, debido a condiciones del mercado local de seguros y reasegurador que puedan afectar la contratación de pólizas de seguros o por la inadecuada planificación del proceso de contratación del Programa de Seguros.”:** con relación al control **GR-C1** de seguimiento al cronograma de contratación del corredor de seguros y del Programa de Seguros, y al control **GR-C2** de realización de mesas de trabajo con el corredor de seguros para estructurar el proceso de contratación del programa de seguros, dichos controles ya no aplican en razón a que ya se cuenta con los respectivos contratos.
- **GR-RF-001: “...no tener incluidos todos los bienes muebles e inmuebles de la entidad en el contrato de seguro, debido a falencias en la estructuración del proceso de contratación y/o identificación errada de los riesgos asegurable de la EMB.”:** con relación al control **GR-C3** no se solicitó actualización de inventarios en el período, ésta se realizó en el mes de marzo.

Comunicación Corporativa (CC)

No.	Siglas	Proceso	Materialización de riesgos	Alertas tempranas	Controles	Planes de acción	
						Abiertos	Cerrados
5	CC	Comunicación Corporativa	No	No	Presentaron las evidencias e indicadores correspondientes.	2	0

- **CC-RC-001: “...filtración a terceros de información confidencial del proyecto Metro de Bogotá con el fin de utilizar la misma para beneficio privado a cambio de dádivas...”:** no aplicó la ejecución del control **CC-C3** en razón a que no hubo vinculación de servidores, y

por tanto no se requirió la suscripción de los documentos que establecen el compromiso de salvaguardar la información confidencial.

Cultura Ciudadana (CM)

No.	Siglas	Proceso	Materialización de riesgos	Alertas tempranas	Controles	Planes de acción	
						Abiertos	Cerrados
6	CM	Cultura Ciudadana	No	No	Presentaron las evidencias e indicadores correspondientes.	1	0

- No se presentan observaciones

Planeación de proyectos férreos (PP)

No.	Siglas	Proceso	Materialización de riesgos	Alertas tempranas	Controles	Planes de acción	
						Abiertos	Cerrados
7	PP	Planeación de Proyectos Férreos	No	No	Presentaron las evidencias e indicadores correspondientes.	1	1

- **PP-RG-001:** “...errores en la estructuración técnica, legal y/o financiera, por falta de definiciones de entidades externas que puedan afectar el proyecto o por una identificación deficiente de actividades, tiempos de ejecución o actores que intervienen en el proyecto.”: con relación al control **PP-C1** en el periodo no se llevaron a cabo mesas interinstitucionales para coordinación de temas del proyecto, dado que tuvo lugar el seguimiento a la Licitación Pública Internacional del Proyecto.

Gestión de Proyectos de desarrollo inmobiliario y urbanístico (DI)

No.	Siglas	Proceso	Materialización de riesgos	Alertas tempranas	Controles	Planes de acción	
						Abiertos	Cerrados
8	DI	Gestión de proyectos de desarrollo inmobiliario y Urbanístico	No	No	Presentaron las evidencias e indicadores correspondientes.	0	2

- **DI-RG-002:** “...reducción en los ingresos no tarifarios esperados por la no habilitación de las herramientas que permitan la captura de valor...”: no aplicó la ejecución del control **DI-C6** dado que no hubo necesidad de solicitar la habilitación de normas en este período.
- **DI-RF-001:** “...reducción en los ingresos no tarifarios esperados y/o menor atracción de posibles aliados estratégicos...”: no aplicó la ejecución del control **DI-C5** dado que en el periodo no se realizaron informes de prefactibilidad o factibilidad relacionados.

Gestión Integral de Proyectos Férreos (PF)

No.	Siglas	Proceso	Materialización de riesgos	Alertas tempranas	Controles	Planes de acción	
						Abiertos	Cerrados

9	PF	Gestión Integral de Proyectos Férreos	No	Si	Presentaron las evidencias e indicadores correspondientes.	1	1
---	----	---------------------------------------	----	----	--	---	---

- **Observación:** Del control **PF-C2** relativo a los comités de seguimiento, el proceso indicó los comités realizados con TAR, Concesión, PMO, Interventoría; aclarando que en algunos casos las actas se encuentran en revisión para firma como es el caso de Concesión e Interventoría.
- El proceso reportó una alerta temprana en meses anteriores, la cual se mantiene a la fecha y se detalla en el numeral 3.2 de este documento.

Gestión Ambiental, Social y SST (GA)

No.	Siglas	Proceso	Materialización de riesgos	Alertas tempranas	Controles	Planes de acción	
						Abiertos	Cerrados
10	GA	Gestión Ambiental, Social y SST	No	No	Presentaron las evidencias e indicadores correspondientes.	N/A	N/A

- No se presentan observaciones.

Gestión Adquisición Predial (AP)

No.	Siglas	Proceso	Materialización de riesgos	Alertas tempranas	Controles	Planes de acción	
						Abiertos	Cerrados
11	AP	Gestión Adquisición Predial	No	Si	Presentaron las evidencias e indicadores correspondientes.	2	2

- **AP-RG-001: “...entrega inoportuna de los predios para el inicio de las obras de los proyectos...”:** con relación al control **AP-C2** no se revisaron avalúos dado que no se recibieron avalúos realizados por las entidades contratadas. Asimismo, no aplicó la ejecución del control **AP-C3** de verificación del cumplimiento de las condiciones para entrega de inmuebles a la EMB, en razón a que en el periodo no se tenía programación para el recibo de predios.
- **AP-RF-001: “...pago de sanciones al no presentar la declaración del impuesto predial o presentarlo con errores dentro de los plazos establecidos...”:** con relación al control **AP-C13** no se ejecutó dado que la presentación del impuesto predial se realiza en el mes de diciembre de cada vigencia (anual).
- El proceso reportó una alerta temprana en el mes de junio, la cual se mantiene a la fecha y se detalla en el numeral 3.2 de este documento.

Gestión Legal (GL)

No.	Siglas	Proceso	Materialización de riesgos	Alertas tempranas	Controles	Planes de acción	
						Abiertos	Cerrados

13	GL	Gestión Legal	No	No	Presentaron las evidencias e indicadores correspondientes.	2	1
----	----	---------------	----	----	--	---	---

- **GL-RF-002: “...pago de intereses moratorios por el pago tardío de las sentencias y conciliaciones...”:** el control **GL-C5** no aplicó en el periodo, dado que no se realizó la actividad que conlleva a su ejecución, esto es el pago de sentencias o conciliaciones en contra de la EMB.
- **GL-RF-003: “...imposibilidad de recuperar los recursos pagados por la entidad, debido a la caducidad de la acción de repetición o falencias en el ejercicio de esta acción.”:** el control **GL-C6** no aplicó en el periodo, dado que no se realizó la actividad que conlleva a su ejecución, esto es la presentación de acciones de repetición.

Gestión Contractual (GC) ¹

No.	Siglas	Proceso	Materialización de riesgos	Alertas tempranas	Controles	Planes de acción	
						Abiertos	Cerrados
14	GC	Gestión Contractual	No	No	Presentaron las evidencias e indicadores correspondientes.	2	0

- No se presentan observaciones.

Gestión Financiera (GF)

No.	Siglas	Proceso	Materialización de riesgos	Alertas tempranas	Controles	Planes de acción	
						Abiertos	Cerrados
15	GF	Gestión Financiera	No	No	Presentaron las evidencias e indicadores correspondientes.	3	2

Los siguientes controles no aplicaron en el periodo, dado que no se presentó la actividad que lleva a su ejecución o en consideración a su periodicidad:

- **GF-RG-002: “...presentación de los Estados Financieros y notas contables de manera inoportuna o con errores...”:** con relación al control **GF-C6** de validación del plan de cuentas en el ERP a través del aplicativo CHIP, tiene una periodicidad trimestral, es decir que la información financiera del tercer trimestre de 2024 (julio a septiembre) será transmitida a través del aplicativo CHIP en el mes de octubre de 2024.
Por otra parte, el control **GF-C7** no aplicó porque no fue necesario realizar consultas a la Contaduría General de la Nación (CGN) respecto a los casos en que no haya claridad sobre el registro contable de un hecho económico.
- **GF-RG-005: “...pagar de manera inoportuna o no realizar los pagos de las obligaciones, debido a errores operativos al incluir la información del beneficiario o errores en la**

¹ Fe de erratas: en informes anteriores para el proceso de Gestión Contractual, se dejó consignado por error dentro de la tabla en la columna de “Controles”, la siguiente anotación “No se ha realizado el reporte del monitoreo”, habiéndose presentado esto únicamente en el Informe de monitoreo de riesgos de julio de 2023 debido al reporte tardío de la información.

programación de pagos.”: con relación al control **GF-C13** para la solicitud de recursos de funcionamiento a la SDH, no aplicó dado que su periodicidad es bimestral.

- **GF-RG-008:** “...no contar con los recursos monetarios necesarios para los proyectos o por la pérdida de imagen de la entidad por no cumplir con las obligaciones pactadas...”: con relación al control **GF-C18** no aplicó en el periodo, toda vez que las solicitudes de desembolsos a la Nación se deben presentar en los meses de abril y octubre de cada vigencia.

Gestión del Talento Humano (TH)

No.	Siglas	Proceso	Materialización de riesgos	Alertas tempranas	Controles	Planes de acción	
						Abiertos	Cerrados
16	TH	Gestión de Talento Humano	No	No	Presentaron las evidencias e indicadores correspondientes.	0	3

Los siguientes controles no aplicaron en el periodo, dado que no se presentó la actividad que lleva a su ejecución o en consideración a su periodicidad:

- **TH-RG-006:** “...quejas interpuestas por los servidores de la EMB y relacionadas con situaciones que afecten las adecuadas condiciones de trabajo...”: no aplicó la ejecución del control **TH-C7** considerando que no se presentaron quejas o reclamos por parte de servidores públicos ante el Comité de Convivencia Laboral.
- **TH-RC-001:** “acción u omisión al momento de la vinculación de servidores, haciendo uso del poder ajustando los manuales de funciones, matriz de actividades y/o los perfiles requeridos...”: con relación al control **TH-C9** no aplicó su ejecución dado que no se presentaron ajustes al manual de funciones solicitando concepto técnico al DASCD.

Gestión de Recursos Físicos (RF)

No.	Siglas	Proceso	Materialización de riesgos	Alertas tempranas	Controles	Planes de acción	
						Abiertos	Cerrados
17	RF	Gestión de Recursos Físicos	No	No	Presentaron las evidencias e indicadores correspondientes.	1	3

- **RF-RF-001:** “...efecto dañoso sobre los recursos públicos generado por los gastos que deba asumir la entidad por la restitución y/o reparación de bienes propios y en arrendamiento que gestiona el proceso...”, los siguientes controles tienen una periodicidad semestral por lo que no aplicó su ejecución en el periodo: control **RF-C2** de seguimiento al Inventario de bienes muebles y equipos propios y en arrendamiento, y el control **RF-C3** de toma física del inventario.
- **RF-RG-006:** “...omisión o inoportunidad en el envío del Informe de seguimiento al Plan de acción del PIGA o el incumplimiento de las actividades establecidas en el mismo, u otro tipo de reportes en materia ambiental”: con relación al control **RF-C19** de seguimiento al cronograma establecido para el envío de informes a las Autoridades Ambientales, en este periodo no había informes periódicos a presentar.

- **RF-RF-002:** *“efecto dañoso sobre los recursos públicos, por la adquisición de bienes y servicios no relacionados con las funciones administrativas de la Entidad o mayores valores a los ofertados en el mercado...”*, con relación al control **RF-C16** relacionado con las mesas de trabajo para la definición del PAA, tiene una periodicidad anual, habiéndose ejecutado en el mes de enero. Por otra parte, el control **RF-C10** no se aplicó porque no se realizaron órdenes de compra en la Tienda virtual de Colombia Compra Eficiente (CCE). De la misma forma, no aplicó la ejecución del control **RF-C11** porque no hubo necesidad de realizar contrataciones de bienes o servicios que no se pudiesen adelantar en la plataforma de Colombia Compra Eficiente.
- **RF-RC-001:** *“...acción u omisión al efectuar giros y/o pagos haciendo uso del poder para incluir gastos de la caja menor de la GAA inexistentes desviando los recursos de la empresa para beneficio propio o de un tercero.”*: en este periodo no aplicó la ejecución del control **RF-C15** de arqueo sorpresivo a la caja menor por parte de la Gerencia Financiera.

Atención al ciudadano (AC)

No.	Siglas	Proceso	Materialización de riesgos	Alertas tempranas	Controles	Planes de acción	
						Abiertos	Cerrados
18	AC	Atención al Ciudadano	Si	No	Presentaron las evidencias e indicadores correspondientes.	1	0

- El proceso reportó la materialización de un riesgo como se detalla en el numeral 3.1 de este documento.

Cumplimiento y Anticorrupción (CA)

No.	Siglas	Proceso	Materialización de riesgos	Alertas tempranas	Controles	Planes de acción	
						Abiertos	Cerrados
19	CA	Cumplimiento y Anticorrupción	No	No	Presentaron las evidencias e indicadores correspondientes.	2	0

- **CA-RG-001:** *“...identificación inadecuada de las actividades, tiempos y actores que intervienen en el Programa de Cumplimiento.”*: con relación al control **CA-C1** relativo a la planificación del Programa de Cumplimiento, éste se venía construyendo de conformidad con lo establecido en el Decreto Distrital 610 de 2022, no obstante, el proceso manifiesta que en reunión con la SJD se informó que se iban a expedir nuevos lineamientos para el Diseño del Plan de Cumplimiento Normativo y la recomendación dada fue esperar a que la cabeza de sector en este caso la SDM realicen el plan para tomarlo como guía, y en este sentido, las entidades vinculadas tienen hasta el primer semestre de 2025 para presentar el Plan de Cumplimiento Normativo. Una vez establecido el plan se desplegaría a través del programa de cumplimiento.
- **CA-RG-002** *“...no ejecución o inoportunidad en la realización de las actividades asociadas al Programa de Cumplimiento o en la emisión de reportes o informes derivados de éste.”*: con relación al control **CA-C2** referente al seguimiento de las actividades que se definían en el Programa de Cumplimiento, dado que está en construcción, aún no aplica la ejecución este control. Entre tanto, el proceso viene reportando las actividades de monitoreo realizadas en el

marco del Programa de Transparencia y Ética Pública (en este mes no se tenían actividades programadas).

Gestión Tecnológica (GT)

No.	Siglas	Proceso	Materialización de riesgos	Alertas tempranas	Controles	Planes de acción	
						Abiertos	Cerrados
20	GT	Gestión Tecnológica	No	No	Presentaron las evidencias e indicadores correspondientes.	2	2

- En el período se presentó un evento de seguridad digital y de la información, por la eliminación de información del sitio de SharePoint de la Gerencia de Riesgos, la cual fue restaurada por la OTI de la papelería de primer nivel al sitio en SharePoint, sin generar pérdida de información.
- **GT-RG-001: “...interrupción de los servicios tecnológicos debido a fallas técnicas, daño físico, eventos naturales o pérdida de los servicios esenciales.”:** los siguientes controles no se ejecutaron dado que no se presentó la actividad que lleva a su aplicación: **GT-C6** no se tenían programados mantenimientos preventivos, **GT-C7** no se realizaron mantenimientos correctivos.
- **GT-RI-001 “...pérdida de confidencialidad de la información contenida en los repositorios internos y externos y en los sistemas de información...”:** con relación al control **GT-C15** no se produjo algún incidente de seguridad digital y de la información que generara la afectación de la póliza de seguro de riesgo cibernético.
- **GT-RC-001: “...acción u omisión por parte de un servidor de la OTI haciendo uso del poder para manipular o divulgar información confidencial...”:** con relación al control **GT-C12** no hubo cambios en la estructura de roles o responsabilidades de los encargados de los servicios de la Oficina de Tecnologías y Sistemas de Información.

Gestión Documental (GD)

No.	Siglas	Proceso	Materialización de riesgos	Alertas tempranas	Controles	Planes de acción	
						Abiertos	Cerrados
21	GD	Gestión Documental	No	No	Presentaron las evidencias e indicadores correspondientes.	1	1

- **GD-RI-001: “...gastos asociados a la recuperación de información, por la pérdida, hurto, eliminación o alteración de la documentación física o electrónica en la fase de archivo de gestión, durante su conservación o consulta en el archivo central...”:** con relación al control **GD-C3** de actualización del inventario documental, éste tiene una periodicidad semestral (última actualización realizada en el mes de enero). Se tiene programado la actualización del inventario en el mes de noviembre.
- **GD-RI-002: “...deterioro total o parcial de la documentación causado por agentes biológicos, deficientes condiciones de almacenamiento y conservación, manipulación inadecuada, o la**

ocurrencia de fenómenos naturales.”: con relación al control **GD-C6** relacionado con la póliza todo riesgo daño material, en este período no se presentaron siniestros.

- **GD-RF-001:** “...pago de sanciones impuestas por el Archivo General de la Nación, debido al incumplimiento reiterado de la Ley General de Archivos y los lineamientos normativos en materia de gestión documental (...):” con relación al control **GD-C5** relacionado con las visitas de seguimiento al archivo central y archivos de gestión, tiene una periodicidad semestral, está pendiente la programación de visita al Archivo Central la cual se realizará previo al cierre de la vigencia 2024.
- **GD-RC-001:** “...acción u omisión en la gestión documental haciendo uso del poder para sustraer, eliminar y/o alterar la documentación o expedientes...”: con relación al control **GD-C9** relacionado con las transferencias documentales primarias, la transferencia del primer semestre se realizó en el mes de junio y la segunda se realizará en el mes de diciembre de 2024.

Evaluación y Mejoramiento de la Gestión (EM)

No.	Siglas	Proceso	Materialización de riesgos	Alertas tempranas	Controles	Planes de acción	
						Abiertos	Cerrados
22	EM	Evaluación y mejoramiento de la gestión	No	No	Presentaron las evidencias e indicadores correspondientes.	0	1

- **EM-RC-003:** “Uso, ocultamiento o manipulación de información por parte del auditor haciendo uso del poder con el fin de desviar los resultados de las auditorías...”: el control **EM-C9** no aplicó dado que en diciembre de 2023 y enero de 2024 se firmaron las declaraciones de impedimentos al Plan Anual de Auditoría de la vigencia por los integrantes de la Oficina de Control Interno, y en el periodo no se presentó ninguna novedad al respecto. Por otra parte, con respecto al control **EM-C8** del análisis de los resultados de la percepción de los auditados, éste no aplicó porque tiene una periodicidad trimestral.
- **EM-RG-004:** “...inexistencia de valor agregado para la Empresa, en desarrollo del trabajo de auditoría...”: Los siguientes controles asociados a este riesgo, no aplicaron en el periodo, dado que no se presentó la actividad que lleva a su ejecución o en consideración a su periodicidad:

EM-C11: de revisión y aprobación del Plan Anual de Auditoria o sus modificaciones. Este control no aplicó en el periodo dado que no se realizó ninguna propuesta de modificación al Plan, por parte del equipo de la Oficina de Control Interno.

EM-C12: relativo a la presentación del Plan Anual de Auditoria y sus modificaciones ante el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno – CICC para su aprobación. En este período no se requirió presentar modificaciones te control no aplicó en el periodo, dado que no hubo modificaciones al Plan.

EM-C3: relativo al rol de supervisor para verificación de los documentos (papeles de trabajo) generados en todas las etapas de la auditoría. Este control no aplicó en el periodo porque no se tenían programadas auditorías a procesos priorizados.

- **EM-RC-003: “...ocultamiento o manipulación de información por parte del auditor haciendo uso del poder con el fin de desviar los resultados de las auditorías en beneficio propio o de un tercero (...):** Con relación al control **EM-C8** del análisis de los resultados de la percepción de los auditados, éste no aplicó porque tiene una periodicidad trimestral.

 **Control Interno de Asuntos Disciplinarios (AD)**

No.	Siglas	Proceso	Materialización de riesgos	Alertas tempranas	Controles	Planes de acción	
						Abiertos	Cerrados
23	AD	Control interno de Asuntos Disciplinarios	No	No	Presentaron las evidencias e indicadores correspondientes.	1	2

- **AD-RF-001 “...reconocimiento y pago de remuneración dejada de percibir a un servidor público por fallo absolutorio, decisión de archivo del proceso o terminación del proceso, causado por el indebido ejercicio de la suspensión provisional dentro del proceso disciplinario.”:** con relación al control **AD-C6** no aplicó su ejecución dado que no presentó ninguna situación que llevara a la evaluación de suspensión provisional de algún servidor público.

Conclusiones y Recomendaciones

- Con relación a los planes de acción, se tienen un total de 50 planes de acción, de los cuales el 46% se encuentran cumplidos, el 40% se encuentran en ejecución y el 14% no presentan avances en el periodo, pero se encuentran dentro del plazo establecido para su ejecución. Frente a estos últimos planes, se recomendó a los procesos el inicio de las actividades para cumplir con el plazo fijado al cierre de esta vigencia.
- En el mes de septiembre se reportó la materialización de un riesgo en el proceso de Atención al Ciudadano por el vencimiento de una PQRSD recibida directamente en los canales de atención de Metro Línea 1.
- Para el período se mantienen las dos alertas en los procesos de Gestión de Adquisición Predial y Gestión Integral de Proyectos Férreos, las cuales se detallan en el numeral 3.2 de este documento.
- Se actualizaron las matrices de riesgos de los procesos Gestión Legal, Gestión de Recursos Físicos, Gestión Documental, Gestión Tecnológica y Comunicación Corporativa, de acuerdo con lo descrito en el numeral 3.4.



Pasos a seguir

- Continuar con los monitoreos a las matrices de riesgos de los procesos durante la vigencia, con el fin de revisar la gestión realizada sobre los riesgos, aplicación de controles y avance en los planes de acción, así como a la gestión realizada sobre las alertas tempranas o riesgos materializados.
- La EMB con el acompañamiento de una Consultoría ha avanzado en las actividades preliminares para la formulación del Plan de Continuidad del Negocio y su posterior implementación. En este sentido, en el mes de septiembre se continuó con el cronograma del proyecto, realizando las siguientes reuniones: revisión del documento de Gobierno del BCP, taller de riesgos de interrupción, solución de inquietudes respecto al restablecimiento del soporte tecnológico con la Oficina de Tecnologías y Sistemas de Información, formulación de las estrategias de continuidad y recuperación con los procesos de: Gestión Contractual (Gerencia Administrativa y de Abastecimiento), Gestión Contractual (Gerencia Jurídica), Gestión Financiera (Gestión de Tesorería) y Atención al Ciudadano. Quedando pendiente para el mes de octubre elaborar las estrategias con el proceso de Gestión Integral de Proyectos Férreos (Subgerencia de Construcción e Infraestructura) y el proceso de Gestión Documental.
- Antes del cierre de la vigencia se va a realizar una capacitación de riesgos a la entidad, como parte de las actividades de cultura del riesgo.